

معهد الخليج



الحائز على جائزة أفضل معهد تدريبي في الخليج



اكتشاف الغش والخطأ في العمليات المالية

اهداف البرنامج:

- تزويد المشاركين بمجموعة من المعارف حول مفهوم وأنواع وطرق الغش والاحتيال المالي
- صقل مهارات المشاركين في مجال استخدام التدقيق المالي في كشف الغش والاحتيال المالي
- التطبيق العملي لأحدث الأساليب العلمية والعملية في كشف الغش والاحتيال المالي
- استعراض المهام المستحدثة للمدقق لتفعيل دوره الرقابي في منظمات الاعمال

الفئات المستهدفة:

- المدققين الماليين بإدارات التدقيق والرقابة الداخلية
- مديري إدارات ورؤساء أقسام التدقيق والرقابة المالية
- مديري إدارة المخاطر بمنظمات الاعمال
- المدققين العاملين بالهيئات الرقابية الحكومية

المحتويات الأساسية:

تطور مهنة التدقيق وفقا لآخر المستجدات العالمية:

- الرقابة المالية (المحاسبية)
- الرقابة الادارية وراقبة
- انشاء ادارة التدقيق الداخلي
- قانون اوكسيلي الامريكي واصلاحات سارينيز
- لجان (مجالس المراجعة)
- معايير التدقيق(المراجعة) الدولية
- الرقابة علي نظم التشغيل الالكتروني



طرق الاحتيايل المالي والذدع المحاسبية:

- طبيعة وصور الذدع المحاسبية فى ضوء معايير المحاسبة الدولية
- طرق الاحتيايل المالي فى الإيرادات
- طرق الاحتيايل المالي فى المصروفات
- طرق الاحتيايل المالي فى تقييم المخزون
- طرق الاحتيايل المالي فى تقييم الموجودات
- طرق الاحتيايل المالي فى المشتريات
- طرق الاحتيايل المالي فى الأحداث اللاحقة

مفهوم وأنواع وماهية وطرق الاحتيايل المالي:

- مفهوم الاختلاس والاحتيايل المالي والفرق بينه وبين الأخطاء
- الأنواع المختلفة للاحتيايل المالي
- استغلال الوظيفة ، مجاملات ذوى العلاقة
- إصدار قوائم مالية لا تعبر عن الحقيقة
- تزايد ظاهرة الاحتيايل والفساد فى المنشآت
- لماذا يحدث الاحتيايل المالي؟
- من هي الجهة أو الجهات التي يمكن لها القيام الاحتيايل المالي؟
- أهم العوامل الدالة على وجود الاحتيايل

المهام المستحدثة للمدقق لتفعيل دوره الرقابي فى منظمات الاعمال:

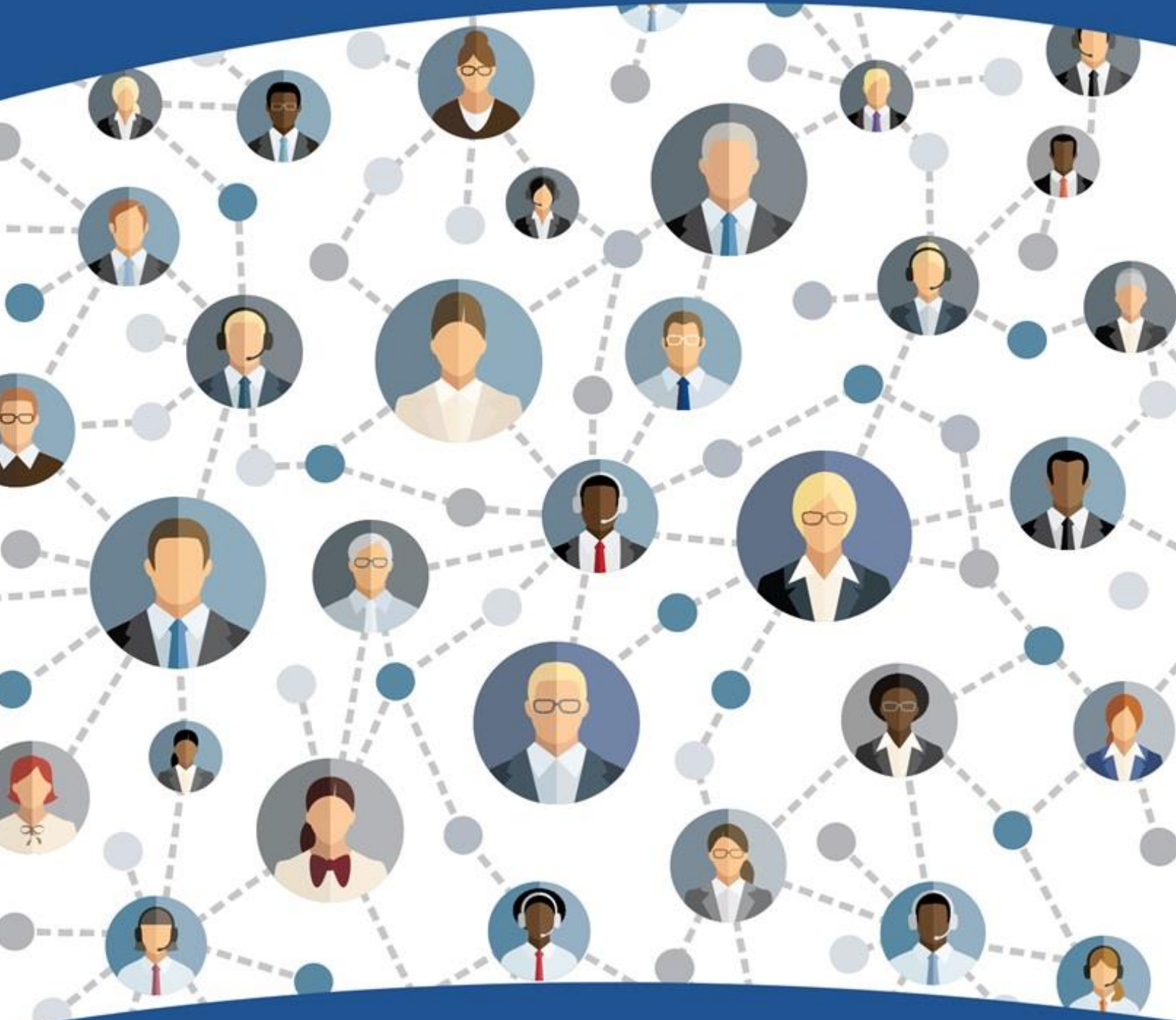
- استخدام المدقق لنموذج تقييم المخاطر المالية فى اجراء الفحص التحليلي للبيانات المالية
- استخدام المدقق لاساليب التنبؤ الاحصائي فى تقييم البيانات المالية المستقبلية
- استخدام المدقق لاسلوب الانحدار فى تقييم استمرارية منظمات الاعمال
- استخدام المدقق لاسلوب الارتباط لكشف الاحتيايل فى البيانات المالية
- استخدام المدقق لاسلوب المقاييس المرجعية فى تحليل وتقييم الاداء المالي



أساليب كشف طرق الاحتيال والخدع باستخدام الفحص التحليلي:

- معيار الدولي للتحقيق رقم 520 الإجراءات التحليلية
- إجراءات الفحص التحليلي
- التخطيط لأداء الفحص التحليلي لكشف الاحتيال والخدع المالية .
- اختبارات الفحص التحليلي .
- فحص الانحرافات الهامة.
- النماذج الكمية للتنبؤ بالفشل المالي
- المؤشرات الرياضية لقياس الاحتيال المالي

معهد الخليج



الحائز على جائزة أفضل معهد تدريبي في الخليج